

关于美年大健康产业控股股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2017]01620002 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于美年大健康产业控股股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2017】01620002 号

美年大健康产业控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“美年健康”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是美年健康管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计美年健康 2016 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解美年健康 2016 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



审核报告仅供美年大健康产业控股股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十七日

附表

上市公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位： 美年大健康产业控股股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生金额	2016年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海百瑞思企业管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	17.44		17.44		房屋租金	经营性往来
			其他应收款	25.17	93.80		118.97	房屋押金	经营性往来
	慈铭健康体检管理集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		166.90	98.95	67.95	体检业务	经营性往来
			其他应收款		5,000.00		5,000.00	收购定金	经营性往来
			长期应收款		1,564.50		1,564.50	融资租赁	经营性往来
	上海天亿弘方企业管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		38.39		38.39	房屋押金	经营性往来
			应收账款		1.30	1.30		体检业务	经营性往来
	北京天亿弘方投资管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		175.17		175.17	房屋租金	经营性往来
	上海好卓数据服务有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		500.00		500.00	服务费	经营性往来
			应收账款		8.39		8.39	体检业务	经营性往来
	北京标软信息技术有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		5.38	2.74	2.64	体检业务	经营性往来
	上海备孕帮健康科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		14.11	11.76	2.35	体检业务	经营性往来
	上海毕和健康管理咨询有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		4.88	4.88		咨询服务	经营性往来
	沈阳民生耳鼻喉专科医院有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		0.22		0.22	体检业务	经营性往来
小 计	—	—	—	42.61	7,573.04	137.07	7,478.58	—	—
关联自然人及其控制的法人									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
上市公司的子公司及其附属企业									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
总 计	—	—	—	42.61	7,573.04	137.07	7,478.58	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表) 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



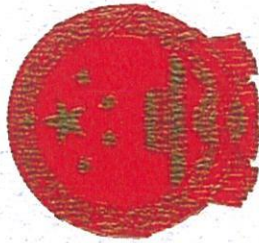
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019628

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年7月1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年7月1日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月25日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月1日



姓名 谢 芬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1965年6月6日
Date of birth
工作单位 岳华(集团)会计师事务所
Working unit
身份证号码 410203650606202
Identity card No



证书编号: 100000552425
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年3月16日
Date of Issue

2000年3月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月12日
y m d



姓名
Full name 张丽丽
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1988-03-24
工作单位
Working unit 上会会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 231182198803243525



2016 合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 310000084584

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014年07月16日
y m d



2015 合格
This certificate is valid for another year after this renewal.